

EXHIBIT M

Declaration of Nivis M. González Rodríguez

**UNITED STATES DISTRICT COURT
FOR THE DISTRICT OF PUERTO RICO**

In re:

THE FINANCIAL OVERSIGHT AND
MANAGEMENT BOARD FOR PUERTO RICO,

as representative of

THE COMMONWEALTH OF PUERTO RICO, *et*
al.,

Debtors.¹

PROMESA
Title III
No. 17 BK 3283-LTS
(Jointly Administered)

**This filing relates to the
Commonwealth, ERS, HTA,
and PBA.**

**DECLARATION OF NIVIS M. GONZALEZ RODRIGUEZ IN SUPPORT OF THE FIVE
HUNDRED SEVENTIETH OMNIBUS OBJECTION (SUBSTANTIVE) OF THE
COMMONWEALTH OF PUERTO RICO, THE EMPLOYEES RETIREMENT SYSTEM
OF THE GOVERNMENT OF THE COMMONWEALTH OF PUERTO RICO, THE
PUERTO RICO HIGHWAYS AND TRANSPORTATION AUTHORITY, AND THE
PUERTO RICO PUBLIC BUILDINGS AUTHORITY TO CLAIMS FOR WHICH THE
DEBTORS ARE NOT LIABLE**

I, Nivis M. González Rodríguez, pursuant to 28 U.S.C. § 1746, hereby declare under penalty of perjury that the following is true and correct to the best of my knowledge, information and belief:

¹ The Debtors in these Title III Cases, along with each Debtor's respective Title III case number and the last four (4) digits of each Debtor's federal tax identification number, as applicable, are the (i) Commonwealth of Puerto Rico (the "Commonwealth") (Bankruptcy Case No. 17 BK 3283-LTS) (Last Four Digits of Federal Tax ID: 3481); (ii) Puerto Rico Sales Tax Financing Corporation ("COFINA") (Bankruptcy Case No. 17 BK 3284-LTS) (Last Four Digits of Federal Tax ID: 8474); (iii) Puerto Rico Highways and Transportation Authority ("HTA") (Bankruptcy Case No. 17 BK 3567-LTS) (Last Four Digits of Federal Tax ID: 3808); (iv) Employees Retirement System of the Government of the Commonwealth of Puerto Rico ("ERS") (Bankruptcy Case No. 17 BK 3566-LTS) (Last Four Digits of Federal Tax ID: 9686); (v) Puerto Rico Electric Power Authority ("PREPA") (Bankruptcy Case No. 17 BK 4780-LTS) (Last Four Digits of Federal Tax ID: 3747); and (vi) Puerto Rico Public Buildings Authority ("PBA", and together with the Commonwealth, COFINA, HTA, ERS, and PREPA, the "Debtors") (Bankruptcy Case No. 19-BK-5523-LTS) (Last Four Digits of Federal Tax ID: 3801) (Title III case numbers are listed as Bankruptcy Case numbers due to software limitations).

1. I am the Associate Director of Finance and Administration at the Office of Management and Budget (“OMB”). As the Associate Director of Finance and Administration, I supervise the employees that provide operational support to the OMB. Among the relevant tasks related to this area, my team and I are responsible for receiving invoices and obtaining the certification for payment of said invoices to ensure the legal disbursement of public funds for goods and services, materials, claims provided to the OMB and any other valid and legal obligation. The facts set forth herein are true and correct to the best of my knowledge and belief as per my review of OMB records and information provided by the team of OMB employees I personally supervised, as further explained below.

2. In my capacity as Associate Director of Finance and Administration of OMB, I and the finance team of OMB employees working at my direction are responsible for, among other things, reviewing certified invoices and processing them for payment. As a general matter, invoices are certified for payment to ensure the legal disbursement of public funds for goods and services, materials, claims and any other valid and legal obligation of the agency. In addition, the Financial Oversight and Management Board for Puerto Rico (the “Oversight Board”) and the Puerto Rico Fiscal Agency and Financial Advisory Authority (“AAFAF”) have consulted with me at various times in connection with the claims reconciliation process for the Commonwealth of Puerto Rico’s (the “Commonwealth”) case filed pursuant to the *Puerto Rico Oversight, Management, and Economic Stability Act* (“PROMESA”).²

3. I submit this declaration in support of the *Five Hundred Seventieth Omnibus Objection (Substantive) of the Commonwealth of Puerto Rico, the Employees Retirement System of the Government of the Commonwealth of Puerto Rico, the Puerto Rico Highways and*

² PROMESA is codified at 48 U.S.C. §§ 2101-2241.

Transportation Authority, and the Puerto Rico Public Buildings Authority to Claims for Which the Debtors Are Not Liable (the “Five Hundred Seventieth Omnibus Objection”).³

4. I have performed several reviews at the request of the Oversight Board and AAFAF. AAFAF first provided me with another list of claims which purport to assert liabilities associated with invoices that have allegedly been issued to OMB, but not yet paid. Later, representatives of the Oversight Board provided AAFAF with another list of claims which purport to assert liabilities associated with invoices that have allegedly been issued to OMB, but not yet paid, and AAFAF provided that list of claims to me. Both lists included spreadsheets identifying certain invoices the claimants asserted were unpaid.

5. At the request of AAFAF and the Oversight Board’s representatives, I conducted a reasonable review of OMB’s records to determine whether the invoices associated with the claims have been certified for payment. As part of the review, the OMB performed an examination of invoice files, purchase orders, consulted with personnel from the area for which the service or good was allegedly rendered and verified payment history through the Puerto Rico Integrated Financial Accounting System (“PRIFAS”).

6. Based upon the review performed at Oversight Board’s request, Claim No. 27119, identified on Exhibit A to the Five Hundred Seventieth Omnibus Objection, is based upon invoices that have not been certified for payment. It is my understanding that invoices that have not been certified for payment cannot be paid.

7. Based on the review performed at the AAFAF’s request, Claim No. 180070, also identified on Exhibit A to Five Hundred Seventieth Omnibus Objection, is based upon invoices

³ Capitalized terms not otherwise defined herein shall have the meanings given to such terms in the Five Hundred Seventieth Omnibus Objection.

that have not been certified for payment. It is my understanding that invoices that have not been certified for payment cannot be paid.

8. I declare under penalty of perjury under the laws of the United States of America that the foregoing is true and correct to the best of my knowledge and belief.

Dated: March 13, 2023

By: /s/ Nivis M. González Rodríguez

ANEXO M

Declaración de Nivis M. González Rodríguez

**TRIBUNAL DE DISTRITO DE LOS ESTADOS UNIDOS
PARA EL DISTRITO DE PUERTO RICO**

En el asunto:

JUNTA DE SUPERVISIÓN Y ADMINISTRACIÓN
FINANCIERA PARA PUERTO RICO,

como representante del

ESTADO LIBRE ASOCIADO DE PUERTO RICO y
otros,

Deudores.¹

PROMESA

Título III

Núm.: 17 BK 3283-LTS

(Administrado Conjuntamente)

**La presente radicación guarda
relación con el ELA, el SRE, la
ACT y la AEP.**

**DECLARACIÓN DE NIVIS M. GONZÁLEZ RODRÍGUEZ EN APOYO DE LA
QUINGENTÉSIMO SEPTUAGÉSIMA OBJECCIÓN GLOBAL (SUSTANTIVA) DEL
ESTADO LIBRE ASOCIADO DE PUERTO RICO, DEL SISTEMA DE RETIRO DE
LOS EMPLEADOS DEL GOBIERNO DEL ESTADO LIBRE ASOCIADO DE PUERTO
RICO, DE LA AUTORIDAD DE CARRETERAS Y TRANSPORTACIÓN DE PUERTO
RICO Y DE LA AUTORIDAD DE EDIFICIOS PÚBLICOS DE PUERTO RICO A
RECLAMACIONES POR LAS QUE LOS DEUDORES NO SON RESPONSABLES**

Yo, Nivis M. González Rodríguez, conforme al Título 28 U.S.C. § 1746, por medio de la
presente declaro, so pena de incurrir en falso testimonio, que lo que sigue es veraz y correcto a
mi leal saber y entender:

¹ Los Deudores en los presentes Casos de Título III, junto con el respectivo número de caso de Título III y los últimos cuatro (4) dígitos del número de identificación contributiva federal de cada Deudor, en su caso, son i) el Estado Libre Asociado de Puerto Rico (el "ELA") (Caso de Quiebra Núm. 17 BK 3283-LTS) (Últimos cuatro dígitos de la identificación contributiva federal: 3481); ii) la Corporación del Fondo de Interés Apremiante de Puerto Rico ("COFINA") (Caso de Quiebra Núm. 17 BK 3284-LTS) (Últimos cuatro dígitos de la identificación contributiva federal: 8474); iii) la Autoridad de Carreteras y Transportación de Puerto Rico (la "ACT") (Caso de Quiebra Núm. 17 BK 3567-LTS) (Últimos cuatro dígitos de la identificación contributiva federal: 3808); iv) el Sistema de Retiro de los Empleados del Gobierno del Estado Libre Asociado de Puerto Rico (el "SRE") (Caso de Quiebra Núm. 17 BK 3566-LTS) (Últimos cuatro dígitos de la identificación contributiva federal: 9686); v) la Autoridad de Energía Eléctrica de Puerto Rico (la "AEE") (Caso de Quiebra Núm. 17 BK 4780-LTS) (Últimos cuatro dígitos de la identificación contributiva federal: 3747); y vi) la Autoridad de Edificios Públicos de Puerto Rico (la "AEP", y junto con el ELA, COFINA, la ACT, el SRE y la AEE, los "Deudores") (Caso de Quiebra Núm. 19-BK-5523-LTS) (Últimos cuatro dígitos de la identificación contributiva federal: 3801) (Los números de los casos de Título III están enumerados como números de casos de quiebra debido a ciertas limitaciones en el programa informático).

1. Trabajo como Directora Asociada de Administración y Finanzas en la Oficina de Gerencia y Presupuesto (la "OGP"). Como Directora Asociada de Administración y Finanzas, superviso a los empleados que brindan soporte operativo a la OGP. Entre otras tareas relevantes que guardan relación con esta área, mi equipo y yo somos responsables de recibir facturas y de obtener la certificación para el pago de dichas facturas con el fin de garantizar el desembolso legal de fondos públicos por productos y servicios, materiales y reclamaciones proporcionados a la OGP, y de otras obligaciones válidas y legales. A mi leal saber y entender, los hechos aquí expuestos son veraces y correctos, basándome en el análisis que he realizado de los registros de la OGP y en la información proporcionada por el equipo de empleados de la OGP que estaba bajo mi supervisión personal, como explico más adelante.

2. Como Directora Asociada de Administración y Finanzas de la OGP, el equipo financiero integrado por los empleados de la OGP que trabajan bajo mi dirección y yo somos responsables, entre otras cosas, de analizar facturas certificadas y de procesarlas para su pago. Por lo general, las facturas se certifican para su pago con el fin de garantizar el desembolso legal de fondos públicos en concepto de productos y servicios, materiales, reclamaciones y otras obligaciones válidas y legales de la agencia. Además, la Junta de Supervisión y Administración Financiera para Puerto Rico (la "Junta de Supervisión") y la Autoridad de Asesoría Financiera y Agencia Fiscal de Puerto Rico ("AAFAF") me han consultado en varias ocasiones en relación con el proceso de reconciliación de reclamaciones para el caso del Estado Libre Asociado de Puerto Rico (el "ELA"), radicado conforme a la *Ley para la Supervisión, Administración y Estabilidad Económica de Puerto Rico* ("PROMESA").²

² PROMESA ha sido codificada en el Título 48 U.S.C., §§ 2101-2241.

3. Realizo esta declaración en apoyo de la *Quingentésimo septuagésima objeción global (sustantiva) del Estado Libre de Puerto Rico, del Sistema de Retiro de los Empleados del Gobierno del Estado Libre Asociado de Puerto Rico, de la Autoridad de Carreteras y Transportación de Puerto Rico y de la Autoridad de Edificios Públicos de Puerto Rico a Reclamaciones por las que los Deudores no son Responsables* (la “Quingentésimo septuagésima objeción global”).³

4. He realizado varios análisis a petición de la Junta de Supervisión y AAFAF. Al principio, AAFAF me proporcionó otra relación de reclamaciones que pretenden alegar responsabilidades vinculadas con facturas que supuestamente fueron emitidas a la OGP, pero que todavía no han sido pagadas. Más tarde, los representantes de la Junta de Supervisión proporcionaron a AAFAF otra relación de reclamaciones que pretenden alegar responsabilidades vinculadas con facturas que supuestamente fueron emitidas a la OGP, pero que todavía no han sido pagadas, y AAFAF me brindó a mí dicha relación de reclamaciones. Ambas relaciones incluían hojas de cálculo que identificaban determinadas facturas que los reclamantes alegaban que no estaban pagadas.

5. A petición de los representantes de AAFAF y de la Junta de Supervisión, he revisado, dentro de lo razonable, los registros de la OGP para determinar si las facturas vinculadas con las reclamaciones han sido certificadas para su pago. Como parte de dicha revisión, la OGP analizó los archivos de facturas, las órdenes de compra, consultó al personal del área que supuestamente recibió el servicio o el producto y verificó el historial de pagos a través del Sistema de Contabilidad Central ("PRIFAS", por sus siglas en inglés).

³ Los términos con mayúscula que no estén definidos en el presente documento tendrán el significado que les haya sido atribuido en la Quingentésimo septuagésima objeción global.

6. Sobre la base del análisis realizado a petición de la Junta de Supervisión, la Reclamación núm. 27119, que aparece en el Anexo A de la Quingentésimo septuagésima objeción global se basa en facturas que no han sido certificadas para su pago. Tengo entendido que las facturas que no han sido certificadas para el pago no pueden pagarse.

7. Sobre la base del análisis realizado a petición de AAFAF, la Reclamación núm. 180070, que aparece en el Anexo A de la Quingentésimo septuagésima objeción global se basa en facturas que no han sido certificadas para su pago. Tengo entendido que las facturas que no han sido certificadas para el pago no pueden pagarse.

8. Declaro, so pena de incurrir en falso testimonio conforme a las leyes de los Estados Unidos de América, que lo que antecede es veraz y correcto a mi leal saber y entender.

Fecha: 13 de marzo de 2023

Por: /firma/ Nivis M. González Rodríguez